

广深铁路股份有限公司

内部控制审计报告
2024年12月31日

内部控制审计报告

德师报(审)字(25)第 S00219 号

广深铁路股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了广深铁路股份有限公司(以下简称“广深铁路”)2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是广深铁路董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,广深铁路于2024年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师
(项目合伙人)

黄天义

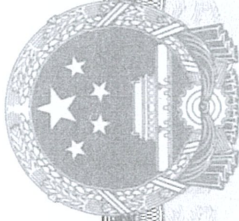


中国注册会计师

陈瑞琳



2025年3月27日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202412040012



扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 人民币8270.0000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业 成立日期 2012年10月19日

执行事务合伙人 付建超

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

主要经营场所

上海市黄浦区延安东路222号30楼



登记机关

2024年12月04日

此复印件与原件相符
仅供审计报告使用

证书序号: 0004082

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 付建超

主任会计师:

经营场所: 上海市延安东路222号30楼



组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 31000012

批准执业文号: 财会函(2012)40号

批准执业日期: 二〇一二年九月十四日

仅供原件与原件相符使用

与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师协会



姓名 黄天义
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1971-1-31
Date of birth _____
工作单位 德勤华永
Working unit 会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码 410522710131557
Identity card No. _____

格出用报告使用

与原件一致

仅供

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格，继续有效一年。
Valid for another year after



姓名：黄天
证书编号：100000011305

证书编号：
No. of Certificate

100000011305

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

1998-6-1

年 月 日
/y /m /d



日
/d



年度检验登记
Annual Renewal Registration



This certificate is valid for another year after this renewal.



2013
北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2006 年 3 月 1 日
/y /m /d

2008 年 3 月 20 日
/y /m /d

审计报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
valid for



2009 年 3 月 20 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for a
this renewal.



年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

事务所
CPAs



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

事务所
CPAs



转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



审计报告使用



与原件一致



姓名	陈婉琳
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1985-10-29
Date of birth	_____
工作单位	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	_____
身份证号码	440301198510292121
Identity card No	_____



审计报告使用

年
Ann

本
This
this



一年。
ar after

陈婉琳

310000074725

深圳市注册会计师协会

证书编号: 310000074725
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d



陈婉琳

中注协年检二维码



日
/d

与原件一致



路年审报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

普华永道中天会计师事务所
CPAs
(特普)深圳分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年4月10日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所
CPAs
(特普)深圳分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年4月10日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



与原件一致

深圳铁路年审报告使用